

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SNĚT

IČ: 00473448

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Snět za rok 2016 bylo zahájeno dne 28.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31. 10. 2016
- 11.04.2017

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Snět
Snět 64
257 68 Dolní Kralovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Zbyněk Blažejovský - starosta
Lenka Vondráčková - účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
11.04.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2014 - 2016, schválený zastupitelstvem obce dne 18.10.2013
- na rok 2017 - 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 19.8.2016

Návrh rozpočtu

- na rok 2016, zveřejněný na úřední desce v termínu 21.11.2015 - 5.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016, schválený zastupitelstvem obce dne 6.12.2015

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 30.1.2016
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 15.4.2016
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 15.5.2016
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 26.6.2016
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 15.7.2016
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 23.9.2016
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 21.10.2016
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 27.11.2016
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce 29.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn v termínu 4.6.2016 - 18.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2016 ze dne 16.10.2016
- k 31.12.2016 ze dne 24.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2016 ze dne 13.10.2016
- k 31.12.2016 ze dne 24.1.2017

Rozvaha

- k 30.9.2016 ze dne 13.10.2016
- k 31.12.2016 ze dne 24.1.2017

Příloha rozvahy

- k 30.9.2016 ze dne 13.10.2016
- k 31.12.2016 ze dne 24.1.2017

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2017

Hlavní kniha

- za období 09/2016 ze dne 26.10.2016
- za období 12/2016 ze dne 21.1.2017

Knih došlých faktur

- k 30.9.2016, k 31.12.2016

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 2000 - 2050, 2059 - 2093
- odběratelské faktury č.: 1/2012 - 2/2016, 04/2016

Bankovní výpis

- č.: 7 ze dne 10.3.2016 - č. 22 ze dne 2.8.2016 (dekádní výpisy), č. 1 ze dne 31.8.2016, č. 2 ze dne 30.9.2016, č. 3 ze dne 31.10.2016, č. 4 ze dne 30.11.2016, č. 5 ze dne 31.12.2016 (měsíční výpisy) k běžnému účtu ČS a.s. 320072329/0800
- č.: 10 - 23, 27 - 33 k účtu ČNB 94-7416121/0710

- č.: 2 ze dne 30.9.2016, č. 5 ze dne 20.12.2016 k úvěrovému účtu ČS a.s. 334863439/0800 - úvěr 20.12.2016 splacen

Účetní doklad

- č.: 4000 - 4003, 4013, 4019, 4022 - 4026

Pokladní kniha (deník)

- za období 05 - 09, 11, 12/2016
- stop stav pokladní hotovosti (8:10) činil 950,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

Pokladní doklad

- č.: 68 - 103, 115 - 139

Evidence poplatků

- Evidence vodného a stočného za rok 2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 02, 06, 09/2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 24.10.2014
- měsíční odměny zastupitelů za období 01, 02, 06, 09/2016

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky schválené zastupitelstvem obce 19.6.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 25.8.2016 se zhotovitelem K. Kudrna Snět na opravu střechy a nadstřešní části komínů budovy č.p. 72, cena díla 665.208,- Kč včetně DPH

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva o převodu vlastnictví nemovitých věcí uzavřená dne 20.6.2016, prodej pozemků p.č. 1021/3, 1021/4, 1590/6, 1590/7 v k.ú. Snět, prodávající obec Snět, kupující obec Šetějovice

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 22.8.2016 na poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce Snět ve výši 20.000,- Kč, obdarovaný Římskokatolická farnost Keblov

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce zveřejněný v termínu 10.5.2015 - dosud ke Kupní smlouvě o převodu vlastnictví nemovitých věcí uzavřené dne 20.6.2016, prodej pozemků p.č. 1021/3, 1021/4, 1590/6, 1590/7 v k.ú. Snět, prodávající obec Snět, kupující obec Šetějovice

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. S-16711/REG/2016 ze dne 13.12.2016 o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst Programu obnovy venkova, neinvestiční dotace v max. výši 500.000,- Kč na opravu objektu občanské vybavenosti

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2016 na vedení účetnictví a evidenci majetku
- ze dne 1.1.2016 na obsluhu čistírny odpadních vod
- ze dne 1.6.2016 na úklid a sečení obce

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 6.12.2015, 15.1.2016, 30.1.2016, 12.2.2016, 18.3.2016, 1.4.2016, 15.4.2016, 15.5.2016, 12.6.2016, 19.6.2016, 26.6.2016, 15.7.2016, 1.8.2016, 19.8.2016, 23.9.2016, 21.10.2016, 4.11.2016, 27.11.2016, 15.12.2016, 29.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Snět, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila peněžní fond, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Snět:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů § 147a odst. 1,2, neboť:**

K datu dílčího přezkoumání zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele Smlouvu o dílo uzavřenou dne 25.8.2016 se zhotovitelem K. Kudrna Snět na opravu střechy a nadstřešní části komínů budovy č.p. 72, cena díla 665.208,- Kč včetně DPH.

NAPRAVENO

Doloženo zveřejnění na profilu zadavatele.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Snět za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění: Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	7,61 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Snět 11.04.2017

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

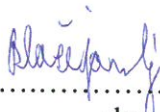
- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5


- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Snět o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Zbyněk Blažejovský, starosta obce.

Zbyněk Blažejovský
starosta obce Snět


.....
dne 11.04.2017



Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Snět	Zbyněk Blažejovský